

DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA., (La Compañía), fue constituida en la ciudad Machala Provincia El Oro cantón Machala, el 17 de Abril del 2001 de acuerdo a Resolución No. 111 de la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Abril del 2001. El objetivo principal de la compañía es compra y venta de productos de consumo masivo; aceite, enlatados, etc. Importación y exportación de mercancías, licores, conservas.

CAPITAL SOCIAL, la compañía al 31 de Diciembre del 2013, presenta una Capital Social de \$ 1.000.00 y este fue aportado por los Socios.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías dejó sin efecto la Resolución del 21 de agosto del 2006 y emitió una prórroga para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

por los posibles impactos que puedan sufrir las Compañías por las crisis financieras global presentada a finales del año 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012. Conforme a esta resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para medición de los efectos de primera aplicación enero 1 del 2012.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Representa efectivo disponible en caja y bancos locales. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>
Vehículos	20,00
Equipos de computación	<u>33.00</u>

DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

PROVISION POR DESAHUCIO Y JUBILACION PATRONAL.

Según el Art. #10 numeral 13 de la L.O.R.T.I. será deducible la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes de impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA.

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011, para el año 2012 la tarifa impositiva será del 23% y a partir del ejercicio fiscal 2013 en adelante, la tarifa impositiva será el 22%.

RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólar)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	A	US\$	342.674,29	302.272,17
Activos Financieros	B		945.689,42	591.281,49
Inventarios	D		<u>1.248.349,41</u>	<u>706.241,98</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			<u>2.536.713,12</u>	<u>1.599.795,64</u>
 ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, Maquinaria y Equipo	G		<u>62.014,46</u>	<u>78.468,49</u>
TOTAL ACTIVOS		US\$	<u>2.598.727,58</u>	<u>1.678.264,13</u>

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar	AA	US\$	1.320.454,88	830.276,49
Obligaciones con Instituciones y Financieras	BB		603.551,91	388.973,23
Otras Obligaciones Corrientes	CC		55.011,83	40.291,28
Porción Corriente de provisiones por Beneficios a empleados	GG		<u>55.184,71</u>	<u>27.079,31</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		US\$	<u>2.034.203,33</u>	<u>1.286.620,31</u>

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones Financieras	II		<u>126.149,74</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			<u>126.149,74</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVOS			<u>2.160.353,07</u>	<u>1.286.620,31</u>

DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólar)

<u>Patrimonio de los Accionistas</u>	LL		
Capital Social		1.000,00	1.000,00
Aumento de Capital		15.000,00	-
Reserva Legal		18.211,25	18.211,25
Utilidad/Pérdida Ejercicio de años anteriores		382.340,42	340.032,14
Resultados NIIF		-53.013,69	-24.908,29
Utilidad del Ejercicio		74.836,53	57.308,72
Total del Patrimonio de los Accionistas		<u>438.374,51</u>	<u>391.643,82</u>
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas	US\$	<u><u>2.598.727,58</u></u>	<u><u>1.678.264,13</u></u>



GERENTE: MARFETAN MERINO CELIA

RUC: 0703324723001



CONTADOR: ESPINOSA HILDA MARINA

RUC: 0701318743001

DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		NOTAS	2013	2012
<u>Caja</u>				
Caja General			106.662,14	4.000,00
Caja cheque post-fechados			236.012,15	298.272,17
			US\$ <u>342.674,29</u>	<u>302.272,17</u>
			2013	2012
B ACTIVOS FINANCIEROS				
Cuentas por Cobrar Clientes	(1)	US\$	881.816,16	517.366,49
(-) Provisiones Cuentas Incobrables			-3.628,40	-3.628,40
Cuentas Personal de Gerencia			4.075,73	4.075,73
Anticipo de Utilidades	(2)		23.466,35	23.599,21
Préstamos Personal	(3)		5.637,47	5.139,62
Préstamos Socios	(4)		28.459,37	38.662,63
Varios Deudores	(5)		5.863,74	6.066,21
		US\$	<u>946.889,42</u>	<u>591.281,49</u>
<u>(1) Cuentas por Cobrar Clientes:</u>				
Zona Machala		US\$	254.327,49	175.598,08
Zona Puerto Bolívar			2.394,10	2.393,70
Zona El Cambio			89,43	710,67
Zona El Guabo			16.824,78	17.281,84
Zona Balao			2.794,58	2.373,59
Zona Tenguel			-	-2,27
Zona Ponce Enriquez			46.925,05	15.391,94
Zona Naranjal			26.401,30	616,72
Zona Pasaje			77.544,85	46.630,87
Zona Sta. Rosa			55.304,61	72.627,47
Zona Arenillas			9.043,67	10.691,12
Zona Baltar			1.967,51	2.798,70
Zona Marcabelli			4.431,52	3.827,30
Zona Piñas			46.832,86	21.246,87
Zona Portovelo			528,29	2.913,25
Zona Zaruma			432,59	1.183,99
Zona Huaquillas			282.444,46	115.289,54
Zona San Carlos			11.426,74	90,67
Zona Cuenca			42.102,33	25.702,44
		US\$	<u>881.816,16</u>	<u>517.366,49</u>

(3) Anticipo de Utilidades

Cueva Flores Jimmy	US\$	10.000,00	10.000,00
Cueva Ramos Luis Fernando		-164,39	-
Torres Bravo Jorge Eduardo		-15,98	-
Barberan Moreira Jhoñe		-	1.065,42
Guaman Alvarez Angel		5.995,45	5.995,45
Rivera Marfetan Juan Oswaldo		7.651,27	6.538,34
	US\$	<u>23.466,35</u>	<u>23.599,21</u>

(4) Préstamo Personal

Carrion Rivera Diana	US\$	122,13	
Collaguano Granda Maribel		84,48	
Rivera Aldar Juan		-	0,00
Flores Alberto		-	0,00
Coronel Jorge		-	0,00
Espinosa Espinoza Hilda		82,86	
Jacomé Parales Hernan		4.577,79	4.577,79
Cueva Flores Jimmy Fernando		-	561,83
Barberan Moreira Jhoñe		-	-
Merino Ramos Endalia		151,00	-
Muela Julio Cesar		245,33	-
Guaman Alvarez Angel		-	-
Rivera Marfetan Juan Oswaldo		-	-
Roca fuerte Luis		73,88	-
Saco Walter		300,00	-
	US\$	<u>5.637,47</u>	<u>5.139,62</u>

(5) Préstamo Socio

Marfetan Marfetan Manuel	US\$	28.458,37	38.630,62
Marfetan Merino Celia		-	32,01
	US\$	<u>28.458,37</u>	<u>38.662,63</u>

(6) Varios Deudores

Cueva Marco	US\$	97,53	300,00
Espinosa Aurelio		889,22	889,22
Flores Alberto		808,22	808,22
Rivera Aldar Juan		1.269,02	1.269,02
Coronel Jorge		1.501,79	1.501,79
Varios		1.297,96	1.297,96
	US\$	<u>5.863,74</u>	<u>6.066,21</u>

20132012

) INVENTARIOS

Inventario		1.248.349,41	706.241,98
	US\$	<u>1.248.349,41</u>	<u>706.241,98</u>

K.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL	COMPRAS O ADICIONES	SALDO AL
COSTO			
Muebles y Enseres	-	190,00	190,00
Equipos de Computación	22.598,06	-	22.598,06
Vehículo	136.875,20	-	136.875,20
TOTAL DE COSTOS	159.473,26	190,00	159.663,26
DEPRECIACION			
TOTAL DEPRECIACION	-81.004,77	-16.644,03	-97.648,80
TOTAL ACTIVO FIJO	78.468,49	-16.454,03	62.014,46

		2013	2012
AA DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR			
Proveedores	(1)	US\$ 1.320.454,88	830.276,49
		US\$ 1.320.454,88	830.276,49
<u>(1) Proveedores:</u>			
Cobos Rodriguez Xavier Enrique	US\$	3.866,40	-
Colgate Palmolive del Ecuador SAIC		33.604,39	29.662,54
Consultora Panamerica & Asociados		-	1.340,00
Corporación Superior S.A.		147.192,87	175.190,79
Guaman Alvarez Angel Ilon		293,04	-
Hispanas de Seguros		5.619,05	3.070,14
Leon de la Cruz Tatiana Elizabeth		1.290,48	-
Marfetan Marfetan Manuel Reinaldo		6,50	1.113,61
Muela Julio Cesar		279,72	-
Negocios Industriales Real Nisa S.A.		901.729,02	617.970,33
Oleaginosas Tropicales Olytrana S.A.		1.304,19	1.222,15
Real Vegetales Generales S.A.		218.108,45	-
Rivera Marfetan Juan Oswaldo		7.052,67	-
Rojas Diaz Manuel de Jesus		108,10	-
Salazar Sanchez Vico Manuel		-	806,93
	US\$	1.320.454,88	830.276,49
BB OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
Banco de Machala		-	55.332,38
Sobregiros Bancarios		603.551,91	333.640,85
	US\$	603.551,91	388.973,23

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
CC OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administración Tributaria	(1)	US\$ 5504,49	4721,32
Impuesto a la Renta por Pagar		767,86	1.082,23
Con el IESS	(2)	9.213,06	5.785,24
Por Beneficios de Ley Empleados	(3)	14.787,81	9.811,77
Participación Trabajadores		24.738,61	18.890,72
	US\$	<u>66.013,83</u>	<u>40.291,28</u>

(1) Con la Administración Tributaria

Retención Iva por Pagar	US\$	452,40	4.721,32
Retención Impuesto a la Renta por Pagar		5.052,09	-
	US\$	<u>6.504,49</u>	<u>4721,32</u>

(2) Con el IESS

Aporte Patronal	US\$	2.436,24	-
Aportes Personales		1.225,01	-
Deudas al IESS		3.587,91	4.505,76
Fondo de Reserva		1.692,67	1.279,44
IECE		135,61	-
Secap		135,62	0,04
	US\$	<u>9.213,06</u>	<u>5.785,24</u>

(3) Por Beneficio de Ley Empleados

Décimo Tercer Sueldo	US\$	2.088,38	2.344,90
Décimo Cuarto Sueldo		2.524,70	2.643,46
Vacaciones		10.174,73	4.823,41
	US\$	<u>14.787,81</u>	<u>9.811,77</u>

GG PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal por Pagar	US\$	29.497,53	16.347,38
Bonificación por Desabucio por Pagar		25.687,18	10.731,93
	US\$	<u>65.184,71</u>	<u>27.079,31</u>

		2013	2012
II OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
Obligaciones Bancarias	(I)	126.149,74	-
	US\$	<u>126.149,74</u>	<u>-</u>
<u>1.- Obligaciones Bancarias</u>			
Banco Machala		126.149,74	-
		<u>126.149,74</u>	<u>-</u>

Nota: Préstamo otorgado por el banco Machala, número de referencia 478158 por un monto de \$ 150,000.00 con una tasa de interés del 11,23%, fecha de inicio 15 de octubre del 2013 con fecha de vencimiento 13 de enero del 2014.

LL CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de **MIL 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA** dividido en acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una como sigue:

LL. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	N. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Marfetan Manuel	640	1,00	640,00
Marfetan Merino Celia	180	1,00	180,00
Marfetan Merino Verónica	180	1,00	180,00
TOTAL			<u>1.000,00</u>